



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	ولی نادی قمی	
متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	رضا یعقوبی	



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

www.armaghanfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی های

در تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۱۱,۴۹۹,۵۱۵,۵۵۳	۱۶,۷۳۰,۲۵۵,۸۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۶,۵۲۴,۱۶۱,۳۵۳	۱۱۴,۵۷۴,۴۰۲,۳۸۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۶۰,۹۵۳,۲۵۴,۱۷۳	۶۰,۵۹۳,۵۴۹,۸۶۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۴۲,۳۶۵,۲۵۸	۲,۶۲۰,۷۹۵,۱۴۲	۸	حسابهای دریافتی
۲,۱۷۱,۳۹۵	۵۸۳,۷۵۶,۳۸۴	۹	جاری کارگزار
۰	۷۱,۷۳۳,۰۸۷	۱۰	سایر دارایی ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۹۷,۶۰۱	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۸۹,۸۰۱,۴۶۷,۷۳۲</u>	<u>۱۹۵,۲۵۵,۱۹۰,۳۵۲</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۱۰,۱۶۵,۸۱۵,۵۳۶	۶۲۴,۸۴۰,۸۴۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۲۸,۲۰۴,۵۵۰	۶۵۵,۶۷۰,۲۴۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۰	۱۴	پیش دریافت
<u>۲,۸۶۲,۵۹۴,۴۰۶</u>	<u>۱,۲۸۰,۵۱۱,۰۹۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶</u>	<u>۱۹۳,۹۷۴,۶۷۹,۲۵۸</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰,۱۶,۸۹۰	۱۰,۱۵,۳۶۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



بهراد مستکار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۲۶۲,۸۳۷,۱۹۸	۱,۰۴۹,۸۵۸,۵۴۶	۳,۴۸۸,۰۱۱,۰۶۴	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۳۰۵,۴۱۰,۴۳۶)	(۵۶۲,۳۶۳,۶۰۶)	(۲,۱۵۵,۴۴۴,۱۳۱)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۴۴,۸۵۴,۴۵۹	۵۴۲,۵۳۱,۷۷۸	۸۳۴,۱۲۶,۸۴۹	۱۸	سود سهام
۴۳,۷۶۷,۹۳۱,۶۶۱	۲۳,۵۱۱,۵۰۸,۲۷۴	۳۰,۸۵۹,۵۹۳,۹۲۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۰,۵۹۸,۳۸۵	۱۱۳,۸۹۱,۰۱۷	۵۳,۵۳۸,۴۶۷	۲۰	سایر درآمدها
۴۳,۸۹۱,۸۱۱,۲۶۶	۳۴,۶۵۶,۴۲۶,۰۰۸	۳۳,۰۷۹,۸۲۶,۱۷۰		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵)	(۱,۳۹۶,۲۴۲,۲۱۴)	(۱,۳۷۸,۰۸۱,۵۳۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۷,۲۴۷,۲۵۷)	(۲۸۲,۳۹۶,۳۴۱)	(۲۹۱,۵۱۶,۷۶۶)	۲۲	سایر هزینه ها
(۲,۱۸۸,۰۳۱,۶۰۲)	(۱,۶۷۸,۶۳۹,۵۵۵)	(۱,۶۶۹,۵۹۸,۳۰۲)		جمع هزینه ها
۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴	۳۲,۹۷۷,۷۸۶,۴۵۳	۳۱,۴۱۰,۲۲۷,۸۶۸		سود خالص
۲۰,۴۱٪	۱۵,۷۷٪	۱۶,۲۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۲,۳۱٪	۱۷,۳۰٪	۱۶,۱۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۸۳,۸۳۴	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۴۱۴,۳۳۲,۳۹۵	۴۰۰	۴۱۴,۳۳۲,۳۹۵	۴۰۰	۲۳,۸۱۳,۵۵۲,۶۱۸	۲۳,۳۰۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۴,۳۴۰,۵۶۷,۴۲۲)	(۷۱,۲۱۷)	(۷۲,۱۲۸,۴۰۲,۸۵۴)	(۶۹,۰۶۵)	(۱۶,۱۹۸,۵۲۹,۸۴۵)	(۱۶,۱۰۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۱,۱۸۸,۱۲۰,۳۸۵)	-	(۳۰,۹۹۶,۱۱۳,۰۰۵)	-	(۳۱,۹۸۹,۴۴۴,۷۰۹)	-	سود پرداختی صندوق
۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴	-	۳۲,۹۷۷,۷۸۶,۴۵۳	-	۳۱,۴۱۰,۲۲۷,۸۶۸	-	سود خالص دوره
۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۸۳,۸۳۴	۱۹۰,۶۱۷,۰۵۱,۹۶۳	۱۸۵,۹۸۶	۱۹۳,۹۷۴,۶۷۹,۲۵۸	۱۹۱,۰۴۰	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

بهراد مختار

حسابدار رسمی
شماره ۱۳۸۹۸ تهران

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین میان وجو استفاده شده

تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، تحت شماره ۱۰۹۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ تحت شماره ۲۸۲۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق، در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس و مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. پیرو صورتجلسه مجمع سالانه صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۱ دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال دیگر تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است و صندوق دارای ۸۳ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت پیش بینی سود ارمغان ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.armaghanfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده ارمغان ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	بانک اقتصاد نوین	۹۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۱۰

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل آذین، شماره ۲۳.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷.

ضامن نقد شونددگی صندوق: بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار، ساختمان مرکزی بانک اقتصاد نوین.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۳۱، واحد ۲۳.

مدیر ثبت: بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار، ساختمان مرکزی بانک اقتصاد نوین.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام وحق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح حساب.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۲۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۵ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه به طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- ذخیره مالیات:

کلیه درآمدهای صندوق مشتمل بر سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سهام و عملیات مرتبط با خرید و فروش سهام از جمله درآمدهای معاف می‌باشد و مالیات مقطوع آنها پرداخت شده است لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشد و ذخیره بابت مالیات در حساب‌ها لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹			۱۳۹۵/۰۴/۱۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۵۳	۲.۹۰۱.۶۵۵.۸۵۲	۲.۹۲۳.۴۰۸.۳۵۲	۰.۲۲	۲۳۷.۳۱۰.۰۵۸	۲۹۰.۵۶۷.۶۴۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
.	.	.	۰.۴۶	۸۹۷.۶۶۶.۹۷۰	۱.۱۶۳.۷۴۹.۹۱۸	استخراج کانه های فلزی
۱.۵۱	۲.۸۵۷.۰۲۶.۸۴۷	۲.۶۲۷.۰۲۱.۴۳۵	۲.۸۶	۵.۵۸۵.۲۲۸.۳۸۵	۵.۹۷۰.۳۴۵.۱۹۱	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	.	۰.۰۹	۱۸۲.۴۹۳.۷۲۵	۱۸۴.۶۹۲.۳۸۰	بیمه و صندوق بازتأمین به جزء تأمین اجتماعی
.	.	.	۱.۰۰	۱.۹۵۴.۳۸۰.۳۳۷	۲.۱۲۵.۵۸۰.۳۰۰	خودرو و ساخت قطعات
.	.	.	۰.۳۶	۵۰۵.۳۴۵.۹۶۱	۷۳۴.۸۱۹.۷۴۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۴۵	۴.۶۴۲.۲۴۴.۷۵۵	۴.۹۱۹.۵۱۴.۷۲۴	۲.۳۲	۴.۵۳۸.۷۳۶.۳۸۶	۴.۹۲۶.۷۰۵.۳۵۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	.	.	۰.۳۶	۶۹۳.۲۹۱.۸۵۵	۸۹۲.۰۱۴.۳۰۷	فلزات اساسی
.	.	.	۰.۸۳	۱.۶۲۹.۷۸۵.۷۵۲	۲.۰۳۴.۹۹۶.۷۵۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	.	.	۰.۱۶	۳۱۵.۸۱۶.۴۶۱	۳۱۷.۳۳۴.۷۸۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۵۸	۱.۰۹۸.۵۷۸.۱۰۰	۱.۲۵۵.۴۸۹.۴۷۹	.	.	.	مخابرات
۶.۰۶	۱۱.۴۹۹.۵۱۵.۵۵۳	۱۲.۷۴۵.۴۳۳.۹۹۰	۸.۵۷	۱۶,۷۳۰.۲۵۵.۸۸۸	۱۸.۸۴۰.۸۰۶.۲۸۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۴/۱۹		تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
	ریال		ریال			
۲.۴۶	۶.۵۴۲.۰۷۰.۵۷۲	۰.۱۵	۲۹۲.۸۴۷.۰۷۹	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
.	۱.۲۶۰.۸۹۹	.	۱۰۰.۰۰۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۲۶.۳۴	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران
۳۱.۵۹	۵۹.۹۶۰.۸۱۹.۸۸۲	.	۱.۰۰۰.۰۰۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری
.	.	۵۸.۵۴	۱۱۴.۲۸۰.۴۴۵.۳۰۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی
.	۱۰.۰۰۰	.	۱۰.۰۰۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۶۱.۳۹	۱۱۶.۵۲۴.۱۶۱.۳۵۳	۵۸.۶۹	۱۱۴.۵۷۴.۴۰۲.۳۸۶			

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۴/۱۹				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	تاریخ سررسید	نرخ
		ریال	ریال	ریال		درصد
۰	۵,۱۹	۱۰,۱۳۷,۳۹۰,۸۰۷	۱۳۷,۸۷۶,۴۲۶	۱,۰۰۰,۷۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱
۶۰,۹۵۳,۲۵۴,۱۷۳	۲۵,۸۵	۵۰,۴۵۶,۱۵۹,۰۵۷	۲,۴۸۱,۲۲۴,۴۱۹	۴۸,۰۱۲,۰۸۲,۷۵۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۲	۲۱
۶۰,۹۵۳,۲۵۴,۱۷۳	۳۱,۰۴	۶۰,۵۹۳,۵۴۹,۸۶۳	۲,۶۱۹,۱۰۰,۸۴۵	۵۸,۰۱۹,۳۴۲,۷۵۹		

مراجعه بناگستر کرانه
اجاره شرکت مخابرات ایران

اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۱۹					
نام اوراق بهادار	ارزش تابلوی هر ورقه	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورقه	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
مراجعه بناگستر کرانه	۱,۰۱۲,۴۹۹	(۱,۱۶)	۱,۰۰۰,۷۲۶	۱۳۷,۸۷۶,۴۲۶	۱۰,۱۳۷,۳۹۰,۸۰۷
اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۰۳۶,۰۲۰	(۳,۴۵)	۱,۰۰۰,۲۵۲	۲,۴۸۱,۲۲۴,۴۱۹	۵۰,۴۵۶,۱۵۹,۰۵۷
				۲,۶۱۹,۱۰۰,۸۴۵	۶۰,۵۹۳,۵۴۹,۸۶۳

به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید نرخ NAV و وارد آمدن خسارت به سرمایه‌گذاران در اثر عدم نقد شوندگی سریع اوراق موجود در پرتفوی صندوق فوق اعمال گردیده است.

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۴/۱۹		
تجزیل شده	تجزیل نشده	تفاوت ارزش اسمی و تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۹۷,۵۱۳,۱۶۵	۱,۶۲۴,۷۵۴,۶۹۳	(۱۶,۲۱۲)	-	۱,۶۲۴,۷۷۰,۹۰۵
۳۴۴,۸۵۲,۰۹۳	۹۹۶,۰۴۰,۳۴۹	(۲۲,۳۴۴,۴۲۸)	۲۵	۱,۰۱۸,۳۴۴,۸۷۷
۷۴۲,۳۶۵,۲۵۸	۲,۶۲۰,۷۹۵,۱۴۲	(۲۲,۳۶۰,۶۴۰)		۲,۶۴۳,۱۵۵,۷۸۲

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتی

۹- جاری کار گزار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۳,۷۵۶,۳۸۴	(۷۹,۹۷۲,۸۹۲,۲۲۴)	۸۰,۵۵۴,۴۷۷,۲۱۳	۲,۱۷۱,۳۹۵	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۵۸۳,۷۵۶,۳۸۴	(۷۹,۹۷۲,۸۹۲,۲۲۴)	۸۰,۵۵۴,۴۷۷,۲۱۳	۲,۱۷۱,۳۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج مجامع و نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج مجامع و نرم‌افزار در یک سال مستهلک می شود.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۹۷,۲۶۴)	۲,۸۰۲,۷۳۶	مخارج مجامع
۰	۲۷۲,۰۹۴,۴۴۵	(۲۰۳,۱۶۴,۰۹۴)	۶۸,۹۳۰,۳۵۱	نرم افزار
۰	۲۸۳,۰۹۴,۴۴۵	(۲۱۱,۳۶۱,۳۵۸)	۷۱,۷۳۳,۰۸۷	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۱۷,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۸۰,۶۰۱	حساب جاری بانک آینده
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۹۷,۶۰۱	

۱۲- پرداختی به ارگان صندوق

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	
۷۳۱,۹۴۳,۹۲۶	۳۶۱,۸۸۱,۴۰۲	مدیر
۹۱,۸۲۸,۷۷۹	۹۶,۸۳۹,۲۳۰	متولی
۱۳۴,۴۸۶,۴۸۵	۱۳۲,۴۵۲,۳۷۷	ضامن
۵۸,۳۲۲,۳۴۶	۳۳,۶۶۷,۸۲۶	حسلبرس
۱,۰۱۶,۵۸۱,۵۳۶	۶۲۴,۸۴۰,۸۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	ذخیره تصفیه
۵۹,۰۳۰,۰۰۰	۸۶,۷۹۵,۸۲۸	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته
۰	۱,۰۱۷,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۰	۱۹۸,۶۸۲,۸۷۱	سایر
۴۲۸,۲۰۴,۵۵۰	۶۵۵,۶۷۰,۲۴۹	۱۳-۱

۱۳-۱ مانده فوق مربوط به دریافت سود سپرده می باشد که در صورت تعیین تکلیف به حساب درآمد سود سپرده بانکی انتقال داده می شود.

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	
۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۰	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۴/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۵,۲۴۹,۹۱۸,۴۴۰	۸۳,۸۳۴	۹۲,۴۳۸,۵۱۹,۶۸۰	۹۱,۰۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۱,۶۸۸,۹۵۴,۸۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۳۶,۱۵۹,۵۷۸	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۸۳,۸۳۴	۱۹۳,۹۷۴,۶۷۹,۲۵۸	۱۹۱,۰۴۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۲۲۷,۳۳۱,۵۱۸	۱۰,۳۸,۲۴۸,۵۴۶	۲,۴۳۸,۷۷۶,۱۸۹	۲,۴۳۸,۷۷۶,۱۸۹	۲,۴۳۸,۷۷۶,۱۸۹	۱۶-۱
۳۶۵,۰۵۶,۸۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۴۹,۲۳۴,۸۷۵	۴۹,۲۳۴,۸۷۵	۴۹,۲۳۴,۸۷۵	۱۶-۲
۲۶۳,۸۳۷,۱۹۸	۱۰,۴۹۰,۸۵۸,۵۴۶	۲,۴۸۸,۰۱۱,۰۶۴	۲,۴۸۸,۰۱۱,۰۶۴	۲,۴۸۸,۰۱۱,۰۶۴	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۱۹

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۴/۰۷/۱۹	(۴,۲۱۸,۰۳۳)	(۳,۲۱۸,۰۳۳)	۱۰,۴۴۷,۷۷۲	۴,۵۲۹,۰۰۸	۴,۷۹۱,۶۷۰	۷۹۰,۰۳۳,۹۹۴	۹۰,۵۸۰,۲۴۴	۲۷,۰۰۰	ارتباطات سیمار
	۹	۹	(۴۴۲,۷۰۹,۷۳۳)	۴,۸۱۲,۳۱۹	۵۰,۹۱۱,۳۲۹	۱,۳۳۵,۲۷۱,۳۵۱	۹۶۲,۴۶۵,۲۷۶	۳۰,۰۰۰	ایران خودرو
									الومینیوم ایران
			۲۲۸,۰۰۰,۲۶۴	۱۰,۳۲۶,۱۵۶	۱۰,۸۱۹,۳۱۸	۱,۷۹۶,۸۴۰,۳۸	۲۰,۴۵۱,۳۲۰,۵۶	۷۸۶,۶۷۶	بانک قلمبر
			۳۱,۳۹۸,۰۳۹	۶,۳۹۶,۱۸۸	۶,۶۶۷,۰۶۲	۱,۳۲۲,۷۷۹,۳۱۱	۱,۳۲۸,۷۴۰,۵۰۱	۱۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
			۱۳۵,۹۲۸,۹۷۷	۹,۰۷۰,۶۰۱	۹,۵۱۶,۵۹۷	۱,۶۵۹,۵۰۷,۷۸۳	۱,۸۱۴,۱۳۳,۳۷۸	۱۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
			۳۷,۵۶۶,۷۱۴	۵۱۰,۴۰۱۱۶	۵۴۰,۰۰۰۹۹	۹۸۲,۷۵۲,۰۶۲	۱,۰۰۲,۸۳۳,۹۹۱	۶۰,۰۰۰	بانک سینا
			۲۱,۴۲۵,۱۹۲	۲,۸۸۵,۴۲۶	۳,۱۱۰,۷۵۷	۷۷۷,۶۵۷,۶۵۵	۷۷۷,۸۹۰,۰۴۰	۸۶۶,۳۲۰	بانک صادرات
			۵۰,۴۶۶,۷۷۷						بانک ملت
			۱,۴۹۱,۸۰۲	۲,۸۵۹,۸۰۰	۲,۹۴۴,۶۹۱	۷۶۲,۶۷۰,۹۲۶	۷۷۱,۹۶۷,۲۵۰	۱۰,۰۰۰	برق دماوند
			۱۶,۹۳۱,۳۰۸	۴,۰۴۶,۸۱۶	۴,۱۳۵,۸۰۸	۷۸۴,۳۴۹,۸۰۳	۸۰۹,۳۴۳,۶۳۴	۵۰,۰۰۰	برق سینا
			۸۰,۴۰۵,۵۵۵	۲,۵۲۲,۵۸۲	۲,۵۹۸,۴۲۵	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۵۰۸,۵۱۸,۴۲۲	۱۴۵,۰۰۰	بهمن دیزل
			۱۱,۶۱۲,۸۳۹						بهمن لیزینگ
			۲۰,۳۲۹,۳۸۲	۲,۶۱۴,۸۰۸	۲,۶۷۲,۳۰۸	۴۹۷,۳۴۶,۲۰۰	۵۱۲,۹۶۲,۷۹۹	۳۰,۰۰۰	بیمه اتکالی اسمن
			۴۷,۴۲۲,۶۳۰	۲,۴۸۵,۳۳۱	۲,۶۸۷,۳۶۸	۴۴۲,۴۱۱,۶۴۹	۴۷۰,۴۶۵,۸۵۸	۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
			۸۵,۵۱۶,۱۷۲	۹,۲۱۹,۹۹۰	۹,۴۲۲,۷۹۰	۱,۳۳۸,۴۱۰,۴۸	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی افریقای
			۵۲,۶۶۰,۳۲۰	۵,۹۴۹,۹۹۸	۶,۰۸۰,۸۸۲	۱,۱۲۵,۲۰۸,۸۰۰	۱,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
			۲۲۲,۷۸۸,۵۰۹	۲۵,۵۳۲,۶۶۷	۲۷,۰۷۲,۸۱۸	۴,۶۴۲,۳۳۳,۷۵۶	۵,۱۱۸,۶۴۴,۵۵۰	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
									پتروشیمی تلمین
			۳۴,۹۷۷,۹۳۸	۲,۳۴۲,۹۹۷	۲,۳۱۴,۸۰۸	۴۱۲,۴۴۲,۲۵۷	۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	یگانه فارس
									توسعه صنایع سیمان
			۴,۰۳۲,۰۲۷						

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۱۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
(۳۲۴,۴۵۱,۱۱۹)	(۳۲۴,۴۵۱,۱۱۹)	۱۳۰,۰۴۸,۹۸۸	۳,۱۲۰,۴۴۴	۲۰,۱۹۹,۳۱۲	۴۹,۰۷۱۵,۰۱۶	۶۲۰,۹۳۲,۴۹۰	۳۲۰,۰۰۰	دارو سازی کاسپین	
.	.	۱۱۶,۳۱۲,۶۹۷	۸۶,۰۳۴,۵۷	۹,۱۰۲,۴۱۶	۱,۵۱۶,۶۷۲,۲۲۸	۱,۷۲۰,۶۹۲,۴۹۸	۲۵,۰۰۰	داروئی تامین	
.	.	۴,۸۶۲,۱۶۷	۱۰,۸۳۱,۹۹۷	۱۱,۴۶۰,۲۲۶	۱,۲۳۵,۴۸۵,۶۱۰	۲,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	رایان ساییا	
.	.	۴۲,۱۱۵,۸۰۱	۲,۵۸۲,۰۰۸	۲,۶۱۴,۴۲۶	۴۴۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۱۱,۶۴۳,۹۰۶	۴۳۳,۰۰۰	ریل پرداز سبز	
.	.	۵۹۵,۹۹۹,۸۲۳	۱۲,۸۹۴,۹۸۹	۱۳,۶۴۴,۸۵۸	۱,۹۵۶,۴۴۱,۳۷۰	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	ساییا	
۵,۴۱۷,۳۱۲	۱۳,۶۱۵,۷۵۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوزستان
۳,۱۴۸,۵۱۰	۳,۱۴۸,۵۱۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	.	۹۲۴,۵۲۲	۱,۳۲۰,۱۰۰	۱,۳۲۹,۰۰۰	۲۶,۰۴۲,۸۰۸	۲۶۰,۰۲۲,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گهران امید	
.	.	۷۲,۰۲۷۲,۳۷۷	۱۲,۶۰۱,۲۰۸	۱۳,۳۳۱,۵۸۴	۱,۷۶۴,۰۳۶,۸۷۶	۲,۵۲۰,۲۴۳,۴۴۵	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری ساییا	
(۱۲,۱۲۵,۶۱۴)	(۱۲,۱۲۵,۶۱۴)	۴۹,۳۱۴,۰۰۰	۲,۸۱۹,۵۵۱	۲,۸۸۱,۵۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۱۲۸۴	۵۶۳,۹۱۳,۷۸۰	۳۴,۰۰۰	سرمایه گذاری سیحان	
۵۸,۴۶۹,۶۶۱	۵۸,۴۶۹,۶۶۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
(۳۳,۶۱۶,۷۳۵)	۱۰,۳۲۶	۸۲,۰۰۰,۶۱۳	۱۲,۶۰۰,۴۸۵	۱۳,۳۳۱,۱۸۷	۲,۴۱۱,۰۸۸,۲۰۹	۲,۵۲۰,۱۰۰,۴۹۴	۱,۰۶۵,۵۵۷	سرمایه گذاری صنعت نفت	
(۳۶۹,۶۷۰)	(۳۶۹,۶۷۰)	۵۱,۵۲۲,۵۶۹	۱,۰۷۵,۲۸۲	۱,۰۹۸,۹۰۵	۱,۶۱۳,۶۱۲,۴۴۴	۲۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن	
۵۵,۲۱۸,۸۷۷	۵۵,۲۱۸,۸۷۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن الوند
.	.	(۱۷,۰۷۵,۸۷۳)	۴۶,۶۶۶,۴۰۲	۴۹,۳۳۳,۰۱۱	۹,۴۰۸,۰۰۰,۱,۷۵۰	۹,۳۳۳,۲۸۲,۲۹۰	۲۵,۰۰۰	سهیلان خوزستان	
.	.	۱,۴۴۳,۱۱۵	۲,۰۱۱,۸۳۴	۲,۱۸۶,۴۹۶	۵۱۴,۶۷۶,۱۲۸	۶۰,۲۴۶,۵۸۳	۲,۰۰۰	منبعی بارز	
۶۲,۲۹۴,۱۰۹	۶۲,۲۹۴,۱۰۹	۲,۰۴۵,۲۰۸	۶۵,۰۴,۸۳۵	۶۸,۸۲۰,۸۰۰	۱,۲۶۷,۱۲۸,۴۳۱	۱,۳۰۰,۹۶۶,۵۵۴	۵,۰۰۰	فولاد خوزستان	
۳,۰۷۳,۵۱۰	۳,۰۷۳,۵۱۰	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
.	.	۱۵۷,۴۵۵,۵۳۹	۸,۳۲۴,۲۲۵	۸,۸۰۶,۹۱۵	۱,۴۲۰,۲۶۱,۵۷۵	۱,۶۶۶,۸۴۸,۲۵۴	۲,۰۰۰	گسترش خودرو	
.	.	۴۶,۲۵۹,۲۸۸	۴,۵۶۹,۰۰۰	۴,۶۷۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۹۱۳,۱۴۸,۸۵۳	۲۸,۰۰۰	لبنیات پاستوریزه پاک	
.	.	.	.	.	.	.	.	مدیریت فرزی امید تانان هور

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۲۲۷,۲۳۱,۵۱۸	۱,۰۳۸,۲۴۸,۵۴۶	۳,۶۳۸,۷۶۶,۱۸۹	۵۱,۶۰۰	۵۴,۵۹۱	۲۴۸,۶۰۹,۲۹۱	۲۶۱,۳۱۱,۷۳۹	۶۵,۷۳۲,۱۵۵,۱۲۹	۶۹,۷۲۱,۸۱۲,۲۴۶	۸,۰۰۰
۸۱۰,۰۳۷,۸۸۲	۸۱۰,۰۳۷,۸۸۲	۳۷۹,۷۸۲,۴۱۲	۰	۰	۷,۴۴۲,۲۹۶	۷,۸۷۵,۰۹۱	۱,۰۰۹,۸۵۷,۸۱۰	۱,۲۸۸,۶۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۱,۹۵۹,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰,۸۱۴,۶۷۸	۶۰,۸۱۴,۶۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱۲,۱۱۹,۷۶۹)	(۱۱۲,۱۱۹,۷۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۲۵۲,۸۳۷)	(۳,۲۵۲,۸۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

مخابرات
مسکن پردیس
مسکن شمالشرق
فلت اسفهان
فلت سپاهان
ولسپاری ملت

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	۹,۹۴۲,۰۲۵,۲۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۶	۱۰,۰۰۰
۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۸۹۵,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۶۵۵,۶۸۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	۹,۹۴۲,۰۲۵,۲۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۶	۰

اجاره شرکت مخابرات ایران
مراجعه شرکت ولسط مللی آبان
مشارکت شهرداری شیراز

به علت حجم زیاد اوراق در اختیار صندوق و باتوجه به اینکه بازار گزینی این اوراق نسبت به خرید اوراق به ارزش اسمی متعهد می باشد امکان ارزش گذاری این اوراق به قیمت بازار وجود نداشته لذا قیمت کارشناسی برابر با قیمت اسمی اوراق در نظر گرفته شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
(۱.۲۴۵.۹۱۸.۴۳۶)	(۵۶۲.۳۶۳.۶۰۶)	(۲.۱۱۰.۵۵۰.۳۹۰)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۵۹.۴۹۲.۰۰۰)	۰	(۴۴.۸۹۳.۷۴۱)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>(۱.۳۰۵.۴۱۰.۴۳۶)</u>	<u>(۵۶۲.۳۶۳.۶۰۶)</u>	<u>(۲.۱۵۵.۴۴۴.۱۳۱)</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹		جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
			ریال	ریال				
۲۲۱,۹۱۳,۶۰۰	.	.	.	.	.	.	.	آلبینوم ایران
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	بانک انصار
۱۲۲,۸۳۸,۴۳۳	.	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
.	.	۲۹,۲۵۶,۷۸۸	(۵,۲۴۲,۰۰۲)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	برق مینا
.	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	بنیاد انکالی اسپن
.	.	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	پتروشیمی قنبر
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۲۹,۴۱۲	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی سینین
.	.	۲۰۱,۰۰۰,۰۶۵	(۱۰,۳۲۵,۶۶۰)	۲۱۱,۳۲۵,۹۲۵	۴۲۵	۴۹۷,۲۶۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۹	بگاه فارس
.	.	۲۰۶,۶۲۷,۰۰۸	(۶,۱۶۸,۳۱۹)	۲۱۰,۴۵۸,۹۲۷	۵۴۳	۲۸۸,۳۸۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	سرمایه گذاری امید
.	.	۶۸,۱۸۷,۳۷۸	(۶,۰۰۱,۱۴۲)	۶۸,۱۸۶,۲۳۶	۱۷۵	۳۴۳,۱۱۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۱,۰۴۴,۸۵۴,۴۵۹	۵۴۴,۵۲۱,۷۷۸	۸۴۴,۱۲۶,۸۴۹	(۲۲,۳۴۶,۴۲۸)	۸۵۶,۲۷۹,۲۷۷				

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹		
مبلغ	یادداشت	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۱.۸۵۰.۵۱۸.۷۷۲	۲۴.۲۸۳.۰۶۵.۰۲۴	۲۱.۷۸۵.۵۱۵.۱۱۳	۱۹-۱	سود سپرده های بانکی
۱۱.۹۱۷.۴۱۲.۸۸۹	۹.۱۲۸.۴۴۳.۲۵۰	۹.۰۷۴.۰۷۸.۸۰۸	۱۹-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۳.۷۶۷.۹۳۱.۶۶۱	۳۳.۴۱۱.۵۰۸.۲۷۴	۳۰.۸۵۹.۵۹۳.۹۲۱		

۱۹-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹		نوع سپرده	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱.۵۳۴.۲۳۶.۵۷۹	۱.۵۳۴.۲۳۶.۵۷۹	-	۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۷۶۷.۱۲۲.۳۸۹	۷۶۷.۱۲۲.۳۸۹	-	۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت
(۷۲۲.۹۷۴)	(۷۲۲.۹۷۴)	۲۹	۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱.۹۸۰.۸۹۷.۸۷۴	۱۰.۲۸۴.۷۲۴.۸۲۱	۲۲۲.۲۹۵.۲۳۵	۱۸	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴.۴۵۳.۷۷۲.۱۵۱	۴.۴۵۳.۷۷۲.۱۵۰	۱۰۷.۵۱۵	۲۸۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰۰.۸۲.۱۹۱.۶۸۰	۷.۱۵۲.۰۵۲.۷۲۳	۱.۴۱۷.۸۰۸.۳۲۰	۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	۱۲.۵۷۷.۰۲۳.۱۲۲	۲۵۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰.۳۶.۲۱۷.۰۹۹	-	۷.۵۲۷.۲۹۷.۱۰۳	۲۱	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۱.۸۵۳.۷۳۵.۷۰۰	۲۴.۳۹۱.۱۲۴.۷۰۸	۲۱.۷۸۵.۵۳۱.۳۲۵			
(۳.۳۰۶.۹۳۸)	(۸.۰۷۹.۶۸۴)	(۱۶.۲۱۲)			
۳۱.۸۵۰.۵۱۸.۷۷۲	۲۴.۲۸۳.۰۶۵.۰۲۴	۲۱.۷۸۵.۵۱۵.۱۱۳			

تفاوت ارزش فسمی و تنزیل شده سود سپرده (یادداشت ۸)

۱۹-۲- اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۹۳۱.۸۳۵.۲۸۹	-	۷.۶۲۸.۹۸۱.۱۵۱	۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱
-	۱.۲۹۷.۷۵۳.۴۲۴	-	-	فروش رفته	۲۰
۱.۲۹۷.۷۵۳.۴۲۴	-	۱.۴۴۵.۰۹۷.۶۵۷	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۲۱
۹.۶۸۷.۸۲۴.۱۷۶	۷.۸۳۰.۶۸۹.۸۲۶	-	-	فروش رفته	۲۰
۱۱.۹۱۷.۴۱۲.۸۸۹	۹.۱۲۸.۴۴۳.۲۵۰	۹.۰۷۴.۰۷۸.۸۰۸	۵۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		

اجاره شرکت مخابرات ایران
مراجعه آبان
مراجعه بناگستر کرانه
مشارکت شهرداری شیراز

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۵۶۹,۷۰۵	۲۲,۵۶۹,۷۰۵	۳,۲۰۶,۹۲۸	درآمد سود سپرده بانکی
۸,۸۴۳,۵۰۸	۸,۸۴۳,۵۰۸	۱۳,۳۸۸,۵۰۷	درآمد سود سهام
۸۹,۱۸۵,۱۷۲	۸۲,۴۷۷,۸۰۴	۳۶,۹۴۳,۰۳۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲۰,۵۹۸,۳۸۵	۱۱۳,۸۹۱,۰۱۷	۵۳,۵۳۸,۴۶۷	

- ۱- ۲۰- درآمد سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام می باشد. در سال قبل طی یادداشت ۱۹ از سود سهام کسر شده که طی سال جاری تحقق یافته است.
- ۲- ۲۰- درآمد سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده بانکی می باشد در سال قبل طی یادداشت ۸ از سود سپرده بانکی کسر شده که طی سال جاری تحقق یافته است.
- ۳- ۲۰- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار توسط کارگزار می باشد که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر می‌گردد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۹۵۰,۳۶۴,۵۸۸	۷۳۹,۳۴۵,۶۲۸	۷۵۸,۱۳۴,۰۵۱	مدیر
۲۱۳,۵۲۸,۸۷۶	۲۳۷,۰۹۰,۵۳۹	۲۲۳,۵۶۱,۶۹۶	متولی
۴۴۱,۸۹۰,۹۶۶	۳۴۱,۵۶۰,۵۳۵	۳۰۹,۰۴۳,۳۰۷	ضامن نقد شونددگی
۱۰۴,۹۹۹,۹۱۵	۷۸,۲۴۶,۵۱۲	۸۷,۳۴۲,۴۸۲	حسابرس
۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵	۱,۳۹۶,۲۴۳,۲۱۴	۱,۳۷۸,۰۸۱,۵۳۶	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۷,۲۶۴	۸,۱۹۷,۲۶۴	هزینه های برگزاری مجامع
۲۳۱,۳۶۰,۰۱۵	۱۷۲,۴۱۰,۷۳۶	۱۸۵,۱۶۱,۲۲۶	هزینه های نرم افزار
۱۳۴,۳۰۲,۳۴۲	۱۰۱,۳۰۷,۳۴۱	۹۷,۹۰۲,۲۷۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵۸۵,۰۰۰	۴۸۱,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۷۷,۲۴۷,۳۵۷	۲۸۲,۳۹۶,۳۴۱	۲۹۱,۵۱۶,۷۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۶/۱۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵/۸۸	۱۰,۸۱۶	۵/۶۶	۱۰,۸۱۶	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵/۲۲	۱۰,۰۰۰	۵/۲۴	۱۰,۰۰۰			
۴۸/۹۵	۹۰,۰۰۰	۴۷/۱۱	۹۰,۰۰۰	ضامن	بانک اقتصاد نوین	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰/۰۵	۱۰۰	۰/۰۵	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهنندی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۵	۱۰۰	۰/۰۵	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
۰/۰۵	۱۰۰	۰/۰۵	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مرزبه بادی‌اللهی	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۴/۱۹	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال ۵۸۲,۷۵۶,۳۸۴	طی دوره	ریال ۴۲۲,۸۷۵,۳۱۱	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۲,۹۸۴,۳۵۸	طی دوره	۲۴۲,۲۹۵,۲۳۵	سپرده‌گذاری	ضامن نقدشوندگی	بانک اقتصاد نوین
(۳۶۱,۸۸۱,۴۰۲)	طی دوره	۷۵۸,۱۳۴,۰۵۱	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تأمین سرمایه نوین
(۹۶,۵۳۹,۲۳۰)	طی دوره	۲۲۳,۵۶۱,۶۹۶	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی بهرام‌شمار
(۶۵۱,۴۵۲,۲۷۷)	طی دوره	۲۰۹,۰۴۳,۳۰۷	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک اقتصاد نوین
(۳۳,۶۶۷,۸۳۶)	طی دوره	۸۷,۳۴۲,۴۸۲	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل ارقام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.